

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

	31/12/2019	01/01/2019
	Giá gốc	Giá gốc
Đầu tư vào đơn vị khác	Giá hợp lý	Giá hợp lý
- Công ty Cổ Phần Đầu Tư UDIC (*)		77.783.120.000
Cộng		77.783.120.000
		91.283.120.000

- Từ ngày 26/06/2019, Công ty CP Đầu Tư UDIC thoái vốn theo Hợp đồng chuyển nhượng số 2606/2019/CNCP-UDIC ngày 26/6/2019.

(*) : Do các công ty này chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên các thị trường chứng khoán, nên giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào các công ty này chưa thể xác định được để trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo quy định của Thông tư 200/TT-BT.

Tóm tắt hoạt động của các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ: Xem Phụ lục 1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

03 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

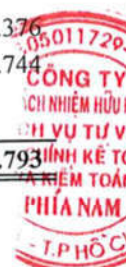
	31/12/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn	42.930.027.808	41.912.189.793
Công ty CP Đầu tư và xây dựng ICV Việt Nam	1.085.834.286	
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng A2Z		1.418.017.671
Công ty CP Đầu tư và xây dựng ICV Việt Nam		4.353.194.000
Công ty Quản lý và Sửa chữa đường bộ Đắc Lắc	3.399.652.533	3.399.652.533
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hải Thạch	2.153.072.558	12.869.579.304
Công ty Cổ phần Cầu đường 19	4.059.173.165	4.059.173.165
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Hoàng Long	1.329.954.199	
Công ty Cổ phần Sông Đà 10	5.082.418.376	5.082.418.376
Đối tượng khác	25.819.922.691	10.730.154.744
b) Dài hạn		
Cộng	42.930.027.808	41.912.189.793

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Xem Phụ lục 1

04 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn	513.334.233.860	2.574.133.995
Ban quản lý dự án 85	20.730.453.335	
Công ty TNHH Tư Vấn ĐT & XD AMICONS		180.000.000
Công ty cổ phần nhà thép tiền chế Chí Việt		673.571.100
Công ty CP Pacific Dinco		20.300.000
Công ty CP XD & TM Si - Li - Cat	30.000.000	30.000.000
Công ty TNHH TM & XD Thịnh Quốc	181.774.313	181.774.313
Công ty Cổ phần Đầu tư Năng Ban Mai	15.247.718.241	
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	110.607.229.129	
Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Trình Ngầm	94.082.320.759	
Công ty Cp đầu tư XD Hải Thạch	68.091.928.678	
Công ty CP Sông đà 10	9.381.606.667	
Nippon Koei o.,LTD	42.435.182.624	
Tổng Công ty xây dựng Lũng Lô	24.121.874.552	
Tổng công ty XD CT giao thông 8 - CTCP	8.327.509.806	
Đối tượng khác	120.096.635.756	1.488.488.582
b) Dài hạn		
Cộng	513.334.233.860	2.574.133.995

c) Trả trước cho người bán là các bên liên quan: Xem Phụ lục 1



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

05 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2019		01/01/2019	
	Gía trị	Dự phòng	Gía trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	353.152.275.866		41.196.084.145	
Tạm ứng	116.127.573.715		2.667.149.240	
Ký cược, ký quỹ	100.000.000		117.720.460	
Phải thu khác:	236.924.702.151		38.411.214.445	
<i>Công ty CP ĐTXD Hải Thạch</i>	13.189.516.549		732.137.818	
<i>Cục Quản lý đường bộ III</i>	837.818.000		837.818.000	
<i>Công ty CP ĐTTM Quốc Tế Hà Thành</i>	49.083.120.000			
<i>Bảo hành các Công trình</i>			36.302.142.822	
<i>Công ty CP Đầu tư UDIC</i>			450.000.000	
<i>CN công ty TNHH MTV BCA Thăng Long - XN Đại Việt</i>	10.293.500.000			
<i>Công ty bảo hiểm PVI Gia Định</i>	5.338.754.886			
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam</i>	4.349.904.546			
<i>Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư 492</i>	4.217.137.636			
<i>Công ty TNHH đầu tư phát triển hạ tầng giao thông VN</i>	24.325.400.000			
<i>Giải phóng mặt bằng, hỗ trợ tái định cư</i>	46.370.610.542			
<i>Giải phóng mặt bằng, hỗ trợ tái định cư tại các huyện, tỉnh Bắc Giang Lạng Sơn</i>	29.895.316.994			
<i>Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả Đối tượng khác</i>	49.023.622.998		89.115.805	
b) Dài hạn	92.126.821.978			
Phải thu tạm ứng cổ tức	82.843.201.991			
Ký cược, ký quỹ	9.275.234.987			
Phải thu khác	8.385.000			
Cộng	445.279.097.844		41.196.084.145	

c) Phải thu khác là các bên liên quan: Xem Phụ lục 1

06 . NỢ XẤU

1. Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

06 . NỢ XẤU (tiếp theo)

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Phải thu khách hàng, phải thu khác	19.983.406.365	6.669.005.134	19.983.406.365	5.407.314.791
+ Công ty CP XD Cầu đường 19	5.159.490.529		5.159.490.529	
+ Công ty QL và SC ĐB Đắc Lắc	3.399.652.533		3.399.652.533	
+ Công ty cổ phần Sông Đà 10	5.082.418.376	5.082.418.376	5.082.418.376	3.557.692.863
+ Hoàng Thị Hải Oanh	841.849.183	841.849.183	841.849.183	420.924.591
+ Đối tượng khác	5.499.995.744	744.737.575	5.499.995.744	1.428.697.337
Cộng	19.983.406.365	6.669.005.134	19.983.406.365	5.407.314.791

07 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	6.093.935.832		7.110.962.207	
- Công cụ, dụng cụ	4.049.162.426		353.401.340	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	97.118.107.753		68.622.059.843	
Cộng	107.261.206.011		76.086.423.390	

Ghi chú:

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: Không có
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: Không có

08 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

Xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2019	01/01/2019
Mua sắm	497.762.553	
Xây dựng cơ bản dở dang	13.233.346.801.755	19.574.271
- Hạng mục hầm Hải Vân	4.238.170.316.633	
+ Chi phí mua sắm TSCĐ	79.823.736	
+ Chi phí các gói thầu GPMB - TDC	604.280.430	
+ Chi phí các gói thầu khác	16.077.343.299	
+ Chi phí lãi vay	1.035.249.832.767	
+ Chi phí quản lý dự án	60.979.276.600	
+ Chi phí các gói thầu thiết bị	317.354.961.778	
+ Chi phí các gói thầu Tư vấn	387.528.389.264	
+ Chi phí xây dựng các gói thầu xây lắp	2.316.521.176.677	
+ Hạng mục khác	103.775.232.082	
- Hạng mục đầu tư xây dựng công trình tuyến Cao tốc Bắc Giang - TP.Lạng Sơn	8.995.176.485.122	
+ Hợp phần cao tốc	5.688.991.302.321	
+ Chi phí GPMB	1.560.061.810.961	
+ Chi phí lãi vay	1.590.890.174.877	
+ Chi phí quản lý dự án	44.499.303.564	
+ Hạng mục khác	110.733.893.399	
Cộng	13.233.844.564.308	19.574.271

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

09 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu kỳ	47.577.016.606	60.047.415.061	61.069.179.942	4.293.391.505	172.987.003.114
2. Số tăng trong kỳ	14.963.939.475.224	668.189.338	14.488.787.181	22.927.421.516	15.002.023.873.259
- Mua trong kỳ		52.500.000		32.845.455	85.345.455
- Đầu tư XD CB hoàn thành	477.984.861.709				477.984.861.709
- Hàm Đèo Cà, Cù Mông, Hải Vân	412.963.153.703				412.963.153.703
- Cao tốc QL1 Bắc Giang Lạng Sơn	17.228.993.198				17.228.993.198
- Hạ tầng hầm đường bộ Phước Tượng - Phú Gia	47.792.714.808				47.792.714.808
- Tầng do hợp nhất tài sản Công ty con tại ngày mua	14.485.954.613.515	615.689.338	14.488.787.181	22.894.576.061	14.523.953.666.095
- Hạ tầng hầm Đèo Cà, Cù Mông, Hải Vân	11.831.368.365.475	3.676.449	4.038.311.037	22.208.004.090	11.857.638.357.051
- QL1 Bắc Giang Lạng Sơn	1.219.111.440.009	321.235.314	9.101.458.853	266.736.598	1.228.800.870.774
- Hạ tầng hầm đường bộ Phước Tượng - Phú Gia	1.435.474.808.031	290.777.576	1.329.017.291	419.835.373	1.437.514.438.270
3. Số giảm trong kỳ	2.762.281.153	35.921.998.613	8.634.242.192	43.940.000	47.362.461.958
- Chuyển sang BDS đầu tư	2.762.281.153	35.921.998.613	8.634.242.192	43.940.000	47.362.461.958
4. Số dư cuối kỳ	15.008.754.210.677	24.793.605.786	66.923.724.931	27.176.873.021	15.127.648.414.415
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu kỳ	12.818.417.710	19.298.057.998	41.662.859.366	1.672.303.282	75.451.638.356
2. Khấu hao trong kỳ	881.273.268.743	3.777.968.072	9.187.412.608	11.024.316.966	905.262.966.389
- Khấu hao trong kỳ	51.690.758.211	3.363.245.706	3.714.341.370	1.411.420.164	60.179.765.450
- Tăng khác	1.883.272.606		76.438.449	416.802.828	2.376.513.883
- Tầng do hợp nhất tài sản Công ty con tại ngày mua	827.699.237.927	414.722.366	5.396.632.789	9.196.093.974	842.706.687.056
- Hạ tầng hầm Đèo Cà, Cù Mông, Hải Vân	546.628.284.350		1.513.202.401	8.803.061.583	556.944.548.334
- Cao tốc QL1 Bắc Giang Lạng Sơn	59.646.213.252	205.631.457	3.062.477.551	182.624.377	63.096.946.637
- Hạ tầng hầm đường bộ Phước Tượng - Phú Gia	221.424.740.325	209.090.909	820.932.837	210.408.014	
3. Giảm trong kỳ	383.650.125	6.797.923.645	2.799.685.582	16.442.066	9.997.701.418
- Thanh lý, nhượng bán	383.650.125	6.797.923.645	2.799.685.582	16.442.066	9.997.701.418
4. Số dư cuối kỳ	893.708.036.328	16.278.102.425	48.050.586.392	12.680.178.182	970.716.903.327
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu kỳ	34.758.598.896	40.749.357.063	19.406.320.576	2.621.088.223	97.535.364.758
2. Tại ngày cuối kỳ	14.115.046.174.348	8.515.503.361	18.873.138.538	14.496.694.840	14.156.931.511.088



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

09 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (Tiếp theo)

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:	14.120.354.444.837	VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	2.123.043.746	VND
- Giá trị còn lại TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng		
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:		

Tài sản cố định dự án BOT được ghi nhận theo nguyên giá tạm tính từ khi có kết quả của Hội đồng nghiệm thu Nhà nước về việc thông báo kết quả kiểm tra công tác nghiệm thu đưa vào khai thác, sử dụng. Chất lượng hạng mục cơ bản đáp ứng yêu cầu thiết kế được duyệt, các tiêu chuẩn áp dụng và các chỉ dẫn kỹ thuật của Dự án đủ điều kiện thông xe kỹ thuật đưa vào khai thác, sử dụng. Công ty sẽ điều chỉnh việc ghi nhận Nguyên giá khi hoàn thành việc quyết toán các hạng mục với Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền.

Nguyên giá tạm tính của tài sản hình thành từ dự án BOT như sau:

Nguyên giá tạm tính của dự án hạng mục hầm Cổ Mã và đường dẫn, hầm Đèo Cả, hầm Cù Mông, Khu tái định cư tại Phú Yên và Khu tái định cư tại Khánh Hòa:

- Đối với phần vốn Ngân sách nhà nước là 2.924.167.660.871 đồng;
- Đối với Tiêu dự án Khu tái định cư tại tỉnh Phú Yên là 70.033.985.024 đồng;
- Đối với Tiêu dự án Khu tái định cư tại tỉnh Khánh Hòa là 68.931.959.481 đồng;
- Đối với hạng mục hầm Đèo Cả là 5.839.583.270.295 đồng;
- Đối với hạng mục hầm Cù Mông là 2.559.454.419.641 đồng.

Nguyên giá tạm tính của dự án hạng mục tăng cường mặt đường QL1 đoạn Km1 + 800 – Km 106 + 500: 1.164.962.738.363 đồng

Nguyên giá tạm tính của dự án Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia và Phú Gia, QL1A, Tỉnh Thừa Thiên Huế: 1.330.745.525.707 đồng

- Đối với dự án đầu tư theo hình thức Xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao (B.O.T) thời gian trích khấu hao tài sản cố định được xác định là thời gian khai thác hoàn vốn đầu tư của chủ đầu tư tại dự án. Việc trích khấu hao tài sản cố định hình thành từ dự án theo tỷ lệ tương ứng với doanh thu hàng năm phù hợp với thời gian khai thác thu phí hoàn vốn của dự án (tương tự như phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm).



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Năm 2019

10. TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH					Đơn vị tính: VND	
Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu kỳ	618.292.634			45.000.000		663.292.634
2. Số tăng trong kỳ				539.500.850	183.403.472	722.904.322
- Mua trong kỳ				225.000.000		225.000.000
- Tạo ra từ nội bộ DN						
- Tặng khác				314.500.850	183.403.472	497.904.322
3. Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	618.292.634			584.500.850	183.403.472	1.386.196.956
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	25.797.961			45.000.000		70.797.961
2. Khấu hao trong kỳ	12.881.088			274.862.916		287.744.004
- Khấu hao trong kỳ	12.881.088			102.215.360		115.096.448
- Tặng khác				172.647.556		172.647.556
3. Giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	38.679.049			319.862.916		358.541.965
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu kỳ	592.494.673					592.494.673
2. Tại ngày cuối kỳ	579.613.585			264.637.934	183.403.472	1.027.654.991

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 0 VND

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 0 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a) Ngắn hạn

Công cụ, dụng cụ xuất dùng
 Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe
 Các khoản khác

b) Dài hạn

Chi phí dịch vụ thuê ngoài
 Công cụ, dụng cụ xuất dùng
 Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe
 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang
 Các khoản khác

	31/12/2019	01/01/2019
21.082.750.219	663.934.353	
151.324.406	215.019.096	
542.927.521	448.915.257	
20.388.498.292		
26.705.049.286	5.842.644.678	
16.240.394.363		
407.462.784	2.241.031.419	
5.714.313.765	1.899.025.899	
729.520.421	897.270.058	
3.613.357.953	805.317.302	
47.787.799.505	6.506.579.031	

Cộng

12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

a) Vay ngắn hạn

Vay ngắn hạn - VND
 - NH Công Thương CN Đà Nẵng
 - Cán bộ, công nhân viên
 - Công ty CP tập đoàn Đèo ca
 - Công ty Cổ Phần Tư Vấn Xây Dựng A2Z
 - Công ty Cổ phần BOT Hưng Phát

	Trong năm			Số có khả năng trả nợ
	31/12/2019	Tăng	Giảm	
	Giá trị		Giá trị	01/01/2019
				Số có khả năng trả nợ
	137.406.331.880	254.289.629.997	220.966.416.915	104.083.118.798
	128.948.442.820	217.689.629.997	188.566.551.041	99.825.363.864
	3.857.889.060	3.857.889.060	399.865.874	4.257.754.934
		32.000.000.000	32.000.000.000	
	2.000.000.000	2.000.000.000		
	2.600.000.000	2.600.000.000		
Cộng	137.406.331.880	254.289.629.997	220.966.416.915	104.083.118.798



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Vay dài hạn	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
Trên 1 năm đến 5 năm	239.858.333.334	239.858.333.334	260.800.000.000	25.751.888.878
- Vay dài hạn mua 3 chung cư	2.058.333.334	2.058.333.334		1.299.999.986
- Vay mua xe ô tô				1.451.888.892
- Công ty CP tập đoàn Đèo cá	237.800.000.000	237.800.000.000	260.800.000.000	23.000.000.000
Trên 5 năm	19.927.430.428.520	19.927.430.428.520	20.070.224.789.979	142.794.361.459
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nội	19.033.974.340.184	19.033.974.340.184	19.175.191.701.643	141.217.361.459
+ Hợp đồng tín dụng số 01/2015-HDTDDA/NHCT106-DEOCA	2.269.093.688.681	2.269.093.688.681	2.295.921.050.139	26.827.361.458
+ Hợp đồng tín dụng số 01/2016-HDTDDA/NHCT106-DEOCA	2.232.251.512.480	2.232.251.512.480	2.232.251.512.480	
+ Hợp đồng tín dụng số 02-2013-HDTDDA/NHCT106-DEOCA	4.654.403.867.855	4.654.403.867.855	4.655.903.867.855	1.500.000.000
+ Hợp đồng tín dụng số 02/2015-HDTDDA/NHCT106-DEOCA	1.053.300.067.777	1.053.300.067.777	1.053.600.067.777	300.000.000
Hợp đồng tín dụng số 01/2017-HDTDDA/NHCT106-BOT BGLS	8.824.925.203.391	8.824.925.203.391	8.937.515.203.392	112.590.000.001
- Ngân hàng TMCP Việt Á - CN Hà Nội	893.456.088.336	893.456.088.336	893.033.088.336	1.577.000.000
Cộng	20.167.288.761.854	20.167.288.761.854	20.331.024.789.979	168.546.250.337
				4.810.222.212
				4.810.222.212



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

a) Thông tin trình bày bổ sung các hợp đồng vay ngắn hạn:

Ên cho vay	Hợp đồng	Hạn mức/Số tiền vay (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Đà Nẵng	Hợp đồng tín dụng số 01/2019-HDCVHM/NHCT480-	80.000.000.000	Từ ngày ký hợp đồng đến ngày 31/08/2020	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Cà vẹt xe Ô tô, giấy chứng nhận quyền sử dụng nhà tại cần
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Đà Nẵng	Hợp đồng tín dụng số 02/2019-HDCVHM/NHCT480-	80.000.000.000	Từ ngày ký hợp đồng đến ngày 31/08/2020	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tin chấp
Công Ty CP Tư Vấn Xây Dựng A2Z	Hợp đồng vay số 30.07/2019/DII-A2Z ngày 30/7/2019	2.000.000.000	12 tháng	4,5%/năm		Tin chấp

b) Thông tin trình bày bổ sung các hợp đồng vay dài hạn:

(1) Theo Hợp đồng vay số 01/2013/CNTPHN - DEOCA với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội ngày 16/01/2013 số tiền vay là: 4.359.000.000.000 đồng, thời gian cho vay là 14 năm kể từ ngày giải ngân, thời gian giải ngân là 04 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, không vượt quá thời gian thực hiện các Hạng mục của Công trình BT theo quy định tại Hợp đồng Dự án BOT và BT số 26/HDXD-DEOCA ngày 08/11/2012 giữa Bộ Giao thông Vận tải và Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cà, thời gian ân hạn là 04 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên nhưng không vượt quá thời gian thực hiện các Hạng mục của Công trình BT theo quy định tại Hợp đồng Dự án BOT và BT số 26/HDXD-DEOCA ngày 08/11/2012 giữa Bộ Giao thông Vận tải và Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cà. Thời gian nhận nợ là 10 năm, đồng tiền nhận nợ là VND, cho vay theo dự án đầu tư, mục đích sử dụng tiền vay là thanh toán các chi phí thực hiện Công trình BT thuộc Dự án Đầu tư xây dựng Hàm đường bộ qua Đèo Cà - Quốc lộ 1, tỉnh Phú Yên và tỉnh Khánh Hòa. Việc thanh toán các chi phí trên không bao gồm các chi phí thành toán Gói thầu 10 - Xây dựng đường công vụ B1a, cầu số 1 trên tuyến B1a; Gói thầu số 20 - Giám sát thi công xây dựng, giám sát lắp đặt thiết bị; Gói thầu số 27- Tư vấn Quản lý dự án. Nguồn trả nợ là Ngân sách Nhà nước do Bộ Giao thông Vận tải và Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cà chi trả theo quy định tại Hợp đồng dự án BOT và BT số 26/HDXD-DEOCA ngày 08/11/2012. Lãi trong thời gian thi công được nhập vào gốc. Tài sản đảm bảo là:

- Thế chấp quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng Dự án BOT và BT số 26/HDXD-DEOCA ngày 08/11/2012 giữa Bộ Giao thông Vận tải và Nhà đầu tư đối với phần Công trình BT do Ngân hàng Công thương Việt Nam tài trợ.
- Thế chấp tài sản hình thành trong tương lai là toàn bộ Hạng mục BT thuộc Dự án Hàm đường bộ qua Đèo Cà trong thời gian chưa chuyển giao cho Nhà nước.
- Thế chấp quyền khai thác toàn bộ nguồn thu của Trạm Ninh An - Quốc lộ 1A.
- Các biện pháp đảm bảo khác theo thỏa thuận của hai bên (nếu có).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Thông tin trình bày bổ sung các hợp đồng vay dài hạn:

- (2) Theo Hợp đồng số 01/2015 - HĐTDDA/NHCT106-DEOCA ngày 28/07/2015 với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội. Hạn mức vay là 3.351.000.000.000 đồng để thực hiện Hạng mục đầu tư Hầm đường bộ qua đèo Cù Mông, QL1 tỉnh Phú Yên và tỉnh Bình Định thuộc Dự án đầu tư xây dựng hầm đường bộ qua Đèo Cà - QL1, tỉnh Phú Yên và tỉnh Khánh Hòa theo hình thức BT và BOT. Thời hạn vay là 204 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian giải ngân là 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất nhận nợ là lãi suất ghi trên từng Giấy nhận nợ.
- (3) Theo Hợp đồng số 01/2016 - HĐTDDA/NHCT106-DEOCA ngày 02/02/2016 với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội. Hạn mức vay là 4.182.000.000.000 đồng và phần lãi vay trong thời gian xây dựng được vốn hóa vào Tổng mức đầu tư của Dự án để thực hiện Giai đoạn 2 - Mở rộng Hầm Hải Vân thuộc Hạng mục đầu tư ở rộng Hầm Đường bộ Hải Vân QL1, tỉnh Thừa Thiên Huế và TP Đà Nẵng) được bổ sung vào Dự án Đầu tư xây dựng hầm đường bộ qua Đèo Cà. Thời hạn vay là 20 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian giải ngân là 4 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay là lãi suất ghi trên từng Giấy nhận nợ.
- (4) Theo Hợp đồng vay số 02/2013/NHCT106-DEOCA với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội ngày 22/10/2013. Hạn mức vay là 5.420.000.000.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay là thanh toán các chi phí hợp lý để thực hiện Công trình BOT thuộc Dự án Xây dựng Hầm đường bộ qua Đèo Cà - Quốc lộ 1, tỉnh Phú Yên, Khánh Hòa. Thời hạn vay là 180 tháng, lãi suất theo từng lần nhận nợ.
- (5) Theo Hợp đồng số 02/2015 - HĐTDDA/NHCT106-DEOCA ngày 11/12/2015 với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội. Hạn mức vay là 1.190.000.000.000 đồng để thực hiện nâng cấp, sửa chữa, cải tạo Hầm Hải Vân 1 và Đoạn tuyến QL1 qua Đèo Hải Vân (Giai đoạn 1 của Hạng mục Đầu tư mở rộng Hầm đường bộ qua Đèo Cà - QL1, tỉnh Thừa Thiên Huế và TP Đà Nẵng) được bổ sung vào Dự án Đầu tư xây dựng hầm đường bộ qua Đèo Cà - QL1 theo hình thức BT và BOT (Bao gồm cả cho vay lãi nhập gốc trong thời gian xây dựng và cho vay phân Thuế GTGT). Thời hạn vay là 192 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian giải ngân là 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất nhận nợ là lãi suất ghi trên từng Giấy nhận nợ.
- (6) Theo Hợp đồng số 01/2017-HĐTDDA/NHCT106-BOT BGLS với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội. Hạn mức vay là 10.169.000.000.000 tỷ đồng để thực hiện Thực hiện dự án cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn theo hình thức BOT (Bao gồm cả cho vay lãi nhập gốc trong thời gian xây dựng và cho vay phân Thuế GTGT). Thời hạn vay là 204 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian giải ngân là 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất nhận nợ là toàn bộ quyền thu phí, tài sản phát sinh theo hợp đồng dự án BOT
- (7) Theo Hợp đồng Số 23072014/HDDH; Phụ lục sửa đổi bổ sung 1-6 với Ngân hàng TMCP Việt Á - CN Hà Nội. Hạn mức vay là 1.148.942.000.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay thực hiện dự án xây dựng công trình hầm đường bộ Phước Tượng-Phú Gia, quốc lộ 1A, tỉnh Thừa Thiên Huế, theo hình thức hợp đồng BOT. Thời hạn vay 233 tháng. Lãi suất nhận nợ là lãi suất ghi trên từng Giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo là quyền thu phí của Dự án BOT; Phần vốn góp của Công ty TNHH Hà Thành và Công ty CP ĐTM Hà Thành vào Công ty CP Phước Tượng Phú Gia BOT

Chi phí lãi vay của các khoản nợ vay của các hợp đồng nêu trên liên quan đến các dự án đang thực hiện được vốn hóa theo chuẩn mực chi phí lãi vay được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

	31/12/2019		01/01/2019		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN	1.097.329.726.551	1.097.329.726.551	52.118.095.808	52.118.095.808	
a) Ngắn hạn					
Công ty CP XD thí nghiệm điện & trang trí nội thất EMTC3	11.867.731.900	11.867.731.900	6.529.153.672	6.529.153.672	
Công ty cổ phần dịch vụ bảo vệ hậu cần Thăng Long - Đèo cá	6.674.819.800	6.674.819.800	468.083.001	468.083.001	
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Hoàng Tiến - Đà Nẵng	36.341.742	36.341.742	36.341.742	36.341.742	
Công ty Cổ phần Tín Hùng Dũng	1.707.015.145	1.707.015.145	5.595.922.661	5.595.922.661	
Công ty TNHH MTV xây dựng 99	22.066.275.015	22.066.275.015			
Chi nhánh Công ty TNHH MTV BCA - Thăng Long tại TP Hồ Chí Minh	1.556.765.000	1.556.765.000	252.690.000	252.690.000	
Công ty TNHH Thủy Tùng Châu	88.307.200	88.307.200	88.307.200	88.307.200	
Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng Đường Việt	379.355.000	379.355.000	379.355.000	379.355.000	
Nguyễn Văn Dung	779.553.495	779.553.495	194.171.000	194.171.000	
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo cá	18.019.220.715	18.019.220.715	3.363.988.375	3.363.988.375	
Công ty cổ phần kỹ thuật công nghiệp á Châu			2.035.138.770	2.035.138.770	
Công ty CP nền móng Đua Fat	2.884.768.143	2.884.768.143	5.272.209.376	5.272.209.376	
Công ty CP Đầu tư và XD ICV Việt Nam	24.788.623.899	24.788.623.899			
Công ty cổ phần Tư Vấn Xây Dựng A2Z	63.586.665.138	63.586.665.138			
Công ty CP công nghệ Sao Bắc Đẩu	20.646.941.214	20.646.941.214			
Công ty TNHH APA VE Châu á - Thái Bình Dương	13.060.562.513	13.060.562.513			
Công ty TNHH NIPPON KOEI Việt Nam Internationallic	20.985.717.618	20.985.717.618			
Công ty CP Xây dựng Lũng Lô 9	12.000.378.308	12.000.378.308			
Tổng công ty Xây dựng Lũng Lô	40.539.098.486	40.539.098.486			
Công ty CP đầu tư GD phát triển công nghệ Năng Lượng	49.789.309.938	49.789.309.938			
Công ty TNHH Hòa Hiệp					



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN (Tiếp theo)

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Xây dựng Mỹ Đà	45.637.546.215	45.637.546.215		
Công ty CP LICOGI 16	174.652.263.062	174.652.263.062		
Phải trả cho các đối tượng khác	565.582.467.005	565.582.467.005	27.902.735.011	27.902.735.011
b) Dài hạn				
Cộng	1.097.329.726.551	1.097.329.726.551	52.118.095.808	52.118.095.808

14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/12/2019		01/01/2019	
a) Ngắn hạn				
Công ty xăng dầu Bình Định			25.758.487.694	
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo Cả			1.495.821.371	
Công ty CP XD công trình Ngầm	1.495.821.371		1.206.476.157	
Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả			225.000.000	
Công ty CP XD và TM Nhật Thành	225.000.000			
Công ty xăng dầu khu vực V	3.000.000.000			
Tổng công ty xây dựng Lũng Lô	2.475.005.925		2.475.005.925	
CN Trung tâm phát triển quỹ đất số 3- TP Đà Nẵng	2.587.489.000		2.587.489.000	
Đối tượng khác	888.289.771		999.194.639	
b) Dài hạn				
Cộng	13.671.606.067		34.747.474.786	

c) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan: Xem Phụ lục 1



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm		Số đã thực nộp trong kỳ		Số cuối năm	
	Phải thu	Phải trả	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu	Phải trả
Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.046.732.249	2.241.964.907	1.121.553.649		2.167.143.507
Thuế thu nhập cá nhân		42.880.520	2.012.881.585	1.901.815.574		1.087.403.497
Thuế GTGT		7.694.097.463	68.354.697.413	77.223.244.200	1.679.182.286	3.686.622.371
Thuế GTGT hàng nhập khẩu			613.542.102	613.542.102		
Thuế tài nguyên			969.442.720	969.442.720		
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			13.789.853.680	13.376.875.636		1.042.977.771
Thuế khác						
Cộng		8.783.710.232	87.982.382.407	95.206.473.881	1.679.182.286	7.984.147.146



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn	179.052.776.706	38.559.844.565
Trích trước chi phí vận hành Hầm	59.594.948.136	36.824.914.395
Trích trước lãi vay	112.427.782.511	902.165.445
Các khoản khác	7.030.046.059	832.764.725
b) Dài hạn		
Cộng	179.052.776.706	38.559.844.565

17 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn	1.239.493.642.697	7.377.910.273
Tài sản thừa chờ giải quyết	46.449.775	
Kinh phí công đoàn	571.851.388	382.306.912
Bảo hiểm xã hội		13.893.101
Bảo hiểm y tế	285.750	
Quỹ ủng hộ	620.533.926	397.160.222
Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
Tạm ứng (số dư có 141)	208.799.618	90.445.665
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.238.045.722.240	6.494.104.373
<i>Các khoản phải trả bảo lãnh thực hiện hợp đồng bảo hành, khối lượng chờ quyết toán tại dự án BOT Đèo Cả.</i>	<i>949.466.173.445</i>	
<i>Các khoản phải trả bảo lãnh thực hiện hợp đồng bảo hành, chờ quyết toán Hạng mục tại dự án BOT Bắc Giang Lạng Sơn</i>	<i>67.827.684.999</i>	
<i>Công ty France Emulsion tiền lợi nhuận hợp tác kinh doanh</i>	<i>1.650.429.936</i>	<i>1.650.429.936</i>
<i>Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T</i>	<i>203.750.000.000</i>	
<i>Đối tượng khác</i>	<i>15.351.433.860</i>	<i>4.843.674.437</i>
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	1.239.493.642.697	7.377.910.273

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Nguồn kinh phí và quỹ khác	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	49.375.000.000	(289.680.000)	(94.640.000)	641.827.257	12.455.758.472			62.088.265.729
Tăng vốn trong năm trước	30.000.000.000							30.000.000.000
Lãi trong năm trước					13.174.456.649			13.174.456.649
Tăng do trích lập từ lợi nhuận					205.568.086			205.568.086
Giảm vốn trong năm trước				1.240.824.122	(2.481.648.244)			(1.240.824.122)
Trích quỹ từ lợi nhuận								
Lỗi trong năm trước								
Chia cổ tức					(2.774.750.000)			(2.774.750.000)
Thù lao hội đồng quản trị								
Giảm khác								
Số dư đầu năm nay	79.375.000.000	(289.680.000)	(94.640.000)	1.882.651.379	20.579.384.963			101.452.716.342
Tăng vốn trong năm nay	2.190.715.900.000							2.190.715.900.000
Lãi trong kỳ này				1.317.445.664	201.106.184.909		(46.062.872.421)	156.360.758.152
Trích quỹ từ lợi nhuận								
Số dư nguồn vốn của cty con tại ngày mua						3.452.924.767.484	1.094.341.796.251	4.547.266.563.735
Tăng khác		289.680.000	94.640.000		616.375.984			1.000.695.984
Lỗi do thoái vốn								
Chia cổ tức					(10.308.378.402)			(10.308.378.402)
Giảm khác					(2.924.571.328)			(2.924.571.328)
Số dư cuối năm	2.270.090.900.000	209.068.996.126	209.068.996.126	3.200.097.043	3.452.924.767.484	1.048.278.923.830	6.983.563.684.483	



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

18 . 2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2019	%	01/01/2019	%
Vốn góp của công ty mẹ	37.892.550.000	1,67%	69.892.550.000	
- Công ty CP Tập Đoàn Đèo cả	37.892.550.000	1,67%	69.892.550.000	88,05%
Vốn góp của các đối tượng khác	2.232.198.350.000	98,33%	9.482.450.000	11,95%
- Hồ Minh Hoàng	18.000.000.000	0,79%		
- Nguyễn Quốc Ánh	14.000.000.000	0,62%		
- Cty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	914.081.250.000	40,27%		
- Cty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	882.303.650.000	38,87%		
- Cty CP tập đoàn Hải Thạch	122.000.000.000	5,37%		
- Cty CP Đầu tư thương mại Quốc tế Hà Thành	108.331.000.000	4,77%		
- Cty CP BOT Hưng Phát	164.000.000.000	7,22%		
- Vốn góp của các đối tượng khác	9.482.450.000	0,42%	9.482.450.000	11,95%
Cộng	2.270.090.900.000	100,00%	79.375.000.000	100,00%

Ghi chú:

Tại Đại hội đồng cổ đông bất thường lần thứ 2 ngày 01 tháng 11 năm 2019, đã thông qua biên bản số 03/2019/BB-ĐHĐCĐ ngày 01 tháng 11 năm 2019 và Nghị quyết số 03/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 01 tháng 11 năm 2019, Nghị quyết hội đồng quản trị số 11/2019/NQ-HĐQT ngày 12/11/2019 thông qua kế hoạch và phương án phát hành cổ phần riêng lẻ để tăng vốn điều lệ và hoán đổi nợ cụ thể:

-Ngày 04/12/2019 Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch BOT trở thành cổ đông của DII theo hợp đồng số 01/2019/HĐMBCP/DII

-Ngày 04/12/2019 Công ty cổ phần Tập Đoàn Hải Thạch trở thành cổ đông của DII theo hợp đồng số 02/2019/HĐMBCP/DII

-Ngày 04/12/2019 Công ty cổ phần Đầu tư Thương Mại Quốc Tế Hà Thành trở thành cổ đông của DII theo hợp đồng số 03/2019/HĐMBCP/DII

-Ngày 04/12/2019 Công ty cổ phần BOT Hưng Phát trở thành cổ đông của DII theo hợp đồng số 04/2019/HĐMBCP/DII

-Ngày 04/12/2019 Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc trở thành cổ đông của DII theo hợp đồng số 05/2019/HĐMBCP/DII

Mục đích của lần tăng vốn này là Công ty sẽ đầu tư vào các dự án công trình giao thông để gia tăng thị phần và doanh số mảng khai thác và vận hành công trình đường bộ. Việc phát hành cổ phần cho các chủ nợ giúp các chủ nợ của Công ty có thể chuyển đổi khoản vay thành khoản đầu tư bằng cách sở hữu cổ phần Công ty cổ phần Đầu tư hạ tầng giao thông Đèo cả và gắn bó lâu dài với Công ty.

Công văn số 7352/UBCK-QLCB Ngày 06/12/2019 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước về việc báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu riêng lẻ để hoán đổi nợ của DII

Ngày 16/01/2019 Công ty cổ phần đầu tư hạ tầng giao thông Đèo cả đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp giấy phép đăng ký kinh doanh lần thứ 24 với tổng số vốn điều lệ là 2.270.090.900.000 đồng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

(*) Tại ngày 16/12/2019 Công ty CP Tập Đoàn Đèo Cả trở thành Công ty mẹ của Công ty thông qua quyền sở hữu, quyền biểu quyết trực tiếp và gián tiếp tại các Công ty con đầu tư vào Công ty CP hạ tầng giao thông Đèo Cả với tỷ lệ quyền sở hữu và biểu quyết như sau:

	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết
Quyền sở hữu trực tiếp	1,67%	1,67%
- Công ty CP hạ tầng giao thông Đèo Cả	1,67%	1,67%
Quyền sở hữu và biểu quyết gián tiếp	71%	91%
- Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	35%	40,27%
- Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	24%	38,87%
- Công ty CP Đầu tư TM Quốc tế Hà Thành	5%	4,77%
- Công ty CP BOT Hưng Phát	7%	7,22%
Cộng	72,7%	92,8%



18 . 3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu kỳ	79.375.000.000	49.375.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	2.190.715.900.000	30.000.000.000
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	2.270.090.900.000	79.375.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	10.308.378.402	2.774.750.000

18 . 4. Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	227.009.090	7.937.500
Số lượng cổ phiếu được mua lại		7.937.500
- Cổ phiếu phổ thông		7.937.500
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	227.009.090	7.937.500
- Cổ phiếu phổ thông	227.009.090	7.937.500
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

01. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	108.869.772.116	345.200.610.068
Doanh thu hoạt động xây lắp	44.565.656.257	
Doanh thu cung cấp dịch vụ trung chuyển	20.796.300.000	21.274.175.001
Doanh thu kinh doanh bất động sản	599.435.000	1.307.858.182
Doanh thu thu phí trạm BOT	278.257.488.181	
Doanh thu khác	24.009.373.912	26.916.445.557
Cộng	477.098.025.466	394.699.088.808

b) Doanh thu đối với các bên liên quan : Xem Phụ lục 1

02. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	91.890.301.631	332.204.423.671
+Giá vốn hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	70.049.783.286	315.201.417.610
+Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	21.840.518.345	17.003.006.061
Giá vốn xây dựng	44.236.630.339	
Giá vốn trạm thu phí	109.447.062.876	
Giá vốn kinh doanh BĐS đầu tư	614.902.607	1.608.715.565
Giá vốn khác	17.337.843.618	27.091.241.844
Cộng	263.526.741.071	360.904.381.080

03. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.165.852.133	1.750.462.212
Lãi hoàn trả tạm ứng gói thầu thi công		9.619.329.574
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá		
Cộng	8.165.852.133	11.369.791.786

04. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Lãi tiền vay	247.129.676.579	8.574.896.989
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
Lỗ chênh lệch tỷ giá		
Lập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư		
Cộng	247.129.676.579	8.574.896.989

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

05 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

1. Chi phí bán hàng

2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nguyên, vật liệu

Chi phí công cụ, dụng cụ

Chi phí nhân viên

Chi phí khấu hao

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Thuế, phí, lệ phí

Dự phòng nợ phải thu khó đòi

Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi

Các khoản chi phí QLDN khác (bao gồm cả LTTM)

Cộng

Năm nay

Năm trước

58.119.760.452 **20.872.830.578**

287.036.542

5.592.162.057

552.808.475

8.560.762.293

7.765.137.215

2.846.138.447

1.563.719.855

9.303.665.766

2.673.083.528

8.137.515

9.000.000

947.953.152

3.151.664.718

(2.189.243.495)

32.763.148.175

5.157.416.787

58.119.760.452

20.872.830.578

06 . THU NHẬP KHÁC

Thanh lý, nhượng bán TSCĐ

Lãi từ giao dịch mua giá rẻ

Các khoản khác

Cộng

Năm nay

Năm trước

240.286.039.705

106.472.751

92.264.221

7.401.752

240.378.303.926

113.874.503

07 . CHI PHÍ KHÁC

Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ

Các khoản bị phạt

Các khoản khác

Cộng

Năm nay

Năm trước

3.421.619.485

823.210.783

758.254.875

449.655.767

91.202.677

4.694.486.035

849.457.552

08 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

Chi phí nguyên liệu, vật liệu

Chi phí nhân công

Chi phí khấu hao tài sản cố định

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Chi phí khác bằng tiền

Cộng

Năm nay

Năm trước

107.157.113.092

100.880.692.912

160.000.418.876

150.559.682.992

47.436.904.975

12.625.257.919

94.767.307.534

75.119.163.576

33.713.438.229

4.132.596.875

443.075.182.706

343.317.394.274

09 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Năm nay

Năm trước

2.295.676.729

1.660.252.757

178.270.622

146.479.492

2.473.947.351

1.806.732.249

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LOẠI

	Năm nay	Năm trước
Thu nhập hoãn lại phải trả	564.092.582	
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	564.092.582	

11. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	200.632.234.382	13.174.456.649
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế		
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	24.142.796	7.927.836
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	8.310	1.662

12. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	200.632.234.382	13.174.456.649
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế		
Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm		
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	24.142.796	7.927.836
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	8.310	1.662

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

01. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: Không có

02. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

03. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

Năm nay	Năm trước
1.930.367.667.528	186.434.662.642

04. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:

Năm nay	Năm trước
191.901.398.745	195.615.392.964

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có

02. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán kỳ

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/12/2019 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

03. Thông tin về các bên liên quan: Xem Phụ lục 1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

04 . Thông tin bộ phận

a. Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh

Nhiệm phục vụ cho công tác quản lý của Công ty, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán theo các đơn vị sản phẩm và lĩnh vực kinh doanh do đó báo cáo bộ phận theo các sản phẩm sản xuất và cung cấp dịch vụ như sau:

Năm trước	Thu phí trạm BOT	Xây dựng	Dịch vụ trung chuyên	Vận hành, bảo dưỡng Hầm	Doanh thu khác	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên		150.313.459.014	21.274.175.001	194.719.934.689	28.391.520.104	394.699.088.808
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		150.313.459.014	21.274.175.001	194.719.934.689	28.391.520.104	394.699.088.808
Kết quả kinh doanh theo bộ phận						33.794.707.728
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						(20.872.830.578)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						12.921.877.150
Doanh thu hoạt động tài chính						11.369.791.786
Chi phí tài chính						(8.574.896.989)
Thu nhập khác						113.874.503
Chi phí khác						(849.457.552)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						(1.806.732.249)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						13.174.456.649
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						111.059.289
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn						21.513.249.758

a. Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh

Năm nay	Thu phí trạm BOT	Xây dựng	Dịch vụ trung chuyên	Vận hành, bảo dưỡng Hầm	Doanh thu khác	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	278.257.488.181	44.565.656.257	20.796.300.000	108.869.772.116	24.608.808.912	477.098.025.466
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	278.257.488.181	44.565.656.257	20.796.300.000	108.869.772.116	24.608.808.912	477.098.025.466
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	168.810.425.305	329.025.918	(1.044.218.345)	38.819.988.830	6.656.062.687	213.571.284.395
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	168.810.425.305	329.025.918	(1.044.218.345)	38.819.988.830	6.656.062.687	213.571.284.395
Chi phí quản lý doanh nghiệp						(58.119.760.452)
Doanh thu hoạt động tài chính						8.165.852.133
Chi phí tài chính						(247.129.676.579)
Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh						5.435.884.506
Thu nhập khác						240.378.303.926
Chi phí khác						(4.694.486.035)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

a. Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

	Năm nay		Năm trước		Thu phí trạm BOT	Xây dựng	Dịch vụ trung chuyên	Vận hành, bảo dưỡng Hầm	Doanh thu khác	Tổng cộng
	01/01/2019	31/12/2019	01/01/2018	31/12/2018						
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành										(2.473.947.351)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại										(564.092.582)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp										155.043.312.488
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác										784.896.775.618
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn										47.436.904.975
- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh										
	Vận hành, bảo dưỡng									
Tài sản bộ phận										
Tài sản không phân bổ										
Tổng tài sản										360.414.979.954
Nợ phải trả bộ phận										
Nợ phải trả không phân bổ										
Tổng nợ phải trả										258.964.263.612

b. Báo cáo thứ yếu theo Khu vực địa lý

	Năm nay		Năm trước		Dự án BOT	Xây dựng	Bất động sản đầu tư	Vận hành, bảo dưỡng Hầm	Dịch vụ	Tổng cộng
	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2019	01/01/2018						
Tài sản bộ phận										
Tài sản không phân bổ										
Tổng tài sản										30.004.088.125.404
Nợ phải trả bộ phận										
Nợ phải trả không phân bổ										
Tổng nợ phải trả										23.020.524.440.921

c. Báo cáo thứ yếu theo Khu vực địa lý

	Năm nay		Năm trước		Dự án BOT	Xây dựng	Bất động sản đầu tư	Vận hành, bảo dưỡng Hầm	Dịch vụ	Tổng cộng
	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2019	01/01/2018						
Tài sản bộ phận										
Tài sản không phân bổ										
Tổng tài sản										30.004.088.125.404
Nợ phải trả bộ phận										
Nợ phải trả không phân bổ										
Tổng nợ phải trả										23.020.524.440.921

Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài

Tài sản bộ phận

Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác

327.436.973.720

66.550.785.997

Bắc Giang Lạng Sơn

Đà Nẵng

Huế

Phụ Yên

Địa bàn khác

Tổng cộng

711.329.091

394.699.088.808

360.414.979.954



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Năm nay	Bắc Giang Lạng Sơn		Huế	Đà Nẵng	Phú Yên	Địa bàn khác	Tổng cộng
	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	Tài sản bộ phận					
	45.016.487.269	10.051.176.529.147	69.021.806.367	64.980.495.799	183.289.673.635	114.789.562.396	477.098.025.466
			1.276.556.189.584	2.831.155.471.210	15.845.199.935.463		30.004.088.125.404
							784.896.775.618

	Giá trị số sách		Giá trị hợp lý	
	31/12/2019	01/01/2019	31/12/2019	01/01/2019
05 . Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính				
a) Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	Giá trị	Dư phòng	Giá trị	Dư phòng
Phải thu khách hàng	812.490.759.442		3.157.627.456	
Trả trước cho người bán	42.930.027.808		41.912.189.793	
Các khoản phải thu khác	575.712.943.344		2.574.133.995	
Đầu tư tài chính dài hạn	445.279.097.844		41.196.084.145	
	376.232.381.816		91.283.120.000	
Cộng	2.252.645.210.254		180.123.155.389	

	Giá trị số sách		Giá trị hợp lý	
	31/12/2019	01/01/2019	31/12/2019	01/01/2019
b) Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	Giá trị	Dư phòng	Giá trị	Dư phòng
Người mua trả tiền trước	1.097.329.726.551		52.118.095.808	
Vay và nợ	13.671.606.067		34.747.474.786	
Phải trả người lao động	20.304.695.093.734		108.893.341.010	
Các khoản phải trả khác	12.777.915.177		7.985.629.368	
	1.239.493.642.697		7.377.910.273	
Cộng	22.667.967.984.226		211.122.451.245	



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán, người lao động, cổ phiếu chuyển đổi và các khoản phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.

- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá giao dịch công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trong yếu tố với giá trị ghi sổ.

06. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty

a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

- Phải thu khách hàng

Công ty giám thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

- Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

b. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một dự trữ một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	1.097.329.726.551			1.097.329.726.551
Người mua trả tiền trước	13.671.606.067			13.671.606.067
Vay và nợ	137.406.331.880	20.167.288.761.854		20.304.695.093.734
Chi phí phải trả	179.052.776.706			179.052.776.706
Các khoản phải trả phải nộp khác	1.239.493.642.697			1.239.493.642.697
Cộng	2.666.954.083.901	20.167.288.761.854		22.834.242.845.755

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

c. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

- Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Do Công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu. Tại thời điểm cuối kỳ, Công ty có số dư gốc ngoại tệ không đáng kể nên Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ.

- Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

- Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

07 . Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

08 . Số liệu so sánh

Năm 2019 Công ty Cổ phần đầu tư hạ tầng giao thông Đèo Cả bắt đầu làm báo cáo tài chính hợp nhất năm đầu tiên nên không có số liệu so sánh với Báo cáo tài chính hợp nhất năm của giai đoạn trước.

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 03 năm 2020

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

VI THỊ MAI

Kế toán trưởng

AN VĂN THIỆN



VÕ THỤY LINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

01 Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan bao gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này

- Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan

Bên liên quan	Chức vụ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
+ Ông Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch Hội đồng Quản trị	- Mua cổ phần	18.000.000.000

- Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan

Bên liên quan	Chức vụ	Nội dung nghiệp vụ	Các khoản phải thu (VND)
---------------	---------	--------------------	--------------------------

- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát
Tiền lương

Mỗi quan hệ	Năm nay	Năm trước
	306.000.000	
	1.203.555.184	1.253.323.718

02 Giao dịch với các bên liên quan khác:

Bên liên quan

- Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa
- Cty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị
- Công ty CP Tập Đoàn Đèo cả
- Hồ Minh Hoàng
- Nguyễn Quốc Anh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tóm tắt hoạt động của các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:

Đơn vị tính: VND

- Công ty con	Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Lợi nhuận sau thuế	Lợi nhuận chưa phân phối
	- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	63,40%	63,40%	(55.074.136.316)	(539.224.408.168)
	- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	60,12%	60,12%	(243.615.185.768)	(55.074.136.316)
	- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99,47%	99,47%	(21.984.406.061)	(21.984.406.061)
- Công ty liên doanh, liên kết					
	Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Lợi nhuận sau thuế	Lợi nhuận chưa phân phối
	- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	21,95%	21,95%	2.156.944.213	7.989.711.819
	- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	46,01%	50,00%	47.199.390.860	54.216.985.055
	- Cty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	22,17%	22,17%	6.911.563	6.911.563

Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
+ Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	- Tiền cho mượn - Duy tu Bắc Giang-Lạng Sơn theo HĐ 19/2019/HDBT-BGLS ngày 31/12/2018 -Phải thu	41.500.000.000 3.690.095.454 2.385.556.925
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo cả	- Thi công các công trình - Số tiền bảo hành trong kỳ - Phải thu	137.089.340.907 96.266.960 97.994.937.849
+ Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	- Doanh thu theo HĐ 308/2018/HĐ-PTPG&HMDCC - Phải thu	6.017.740.445 4.839.299.850



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Nghiệp vụ với các bên liên quan phát sinh trong kỳ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	- Thuế VP - Nước uống đóng chai - Vật tư đá các loại - Bê tông các loại - Phải thu - Phải trả	45.454.545 4.071.818 1.018.019.700 3.864.912.915 1.135.834.286 2.884.768.143
+ Công ty CP Đầu tư BOT Đèo cả Khánh Hòa	- Duyệt theo HSTT đợt 2 hđ 18.2018/HĐBT-ĐC.BOT - Phải thu	2.947.648.182 267.496.000
+ Công Ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghi		

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Các khoản phải thu (VND)
+ Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	- Tiền cho mượn - Phải thu	41.500.000.000 2.385.556.925
+ Công ty CP Đầu tư BOT Đèo cả Khánh Hòa	- Ứng trước công trình	267.496.000
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	- Phải thu - Phải trả	1.135.834.286 2.884.768.143
+ Công Ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghi		

